

議案第 80 号

令和 3 年度久御山町水道事業会計補正予算（第 2 号）

（総則）

第 1 条 令和 3 年度久御山町水道事業会計の補正予算（第 2 号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出）

第 2 条 令和 3 年度久御山町水道事業会計予算（以下「予算」という。）第 3 条に定めた収益的支出の予定額を次のとおり補正する。

（科目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
支 出	千円	千円	千円
第 1 款 水道事業費用	637,948	487	638,435
第 1 項 営業費用	623,129	487	623,616

（資本的収入及び支出）

第 3 条 予算第 4 条本文括弧書中「不足する額 185,298 千円」を「不足する額 185,353 千円」に、「過年度分損益勘定留保資金 169,602 千円」を「過年度分損益勘定留保資金 169,657 千円」に改め、資本的支出の予定額を次のとおり補正する。

（科目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
支 出	千円	千円	千円
第 1 款 資本的支出	276,199	55	276,254
第 1 項 建設改良費	213,106	55	213,161

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第4条 予算第8条に定めた経費の金額を次のように改める。

(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	千円	千円	千円
職員給与費	79,890	542	80,432

令和3年12月7日提出

久御山町長 信 貴 康 孝

予算に関する説明書

- 第1 令和3年度久御山町水道事業会計補正予算（第2号）実施計画
- 第2 令和3年度久御山町水道事業補正予算（第2号）予定キャッシュ・フロー計算書
- 第3 令和3年度久御山町水道事業会計補正予算（第2号）給与費明細書
- 第4 令和3年度久御山町水道事業予定貸借対照表
- 第5 注記表

第1 令和3年度久御山町水道事業会計補正予算（第2号）実施計画

収益的収入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1	水道事業費用		637,948	487	638,435	
	1	営業費用	623,129	487	623,616	
		1 原水及び浄水費	337,874	53	337,927	
		2 配水及び給水費	62,902	339	63,241	
		4 総 係 費	62,938	95	63,033	

資本的収入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1	資本的支出		276,199	55	276,254	
	1	建設改良費	213,106	55	213,161	
		1 事 務 費	21,944	55	21,999	

第2 令和3年度久御山町水道事業補正予算（第2号）予定キャッシュ・フロー計算書
 （令和3年4月1日～令和4年3月31日）

（単位：千円）

区 分	補 正 前	補 正 額	計
1 業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益（△は純損失）	△ 19,847	△ 487	△ 20,334
小計	91,223	△ 487	90,736
業務活動によるキャッシュ・フロー	79,077	△ 487	78,590
2 投資活動によるキャッシュ・フロー			
有形固定資産の取得による支出	△ 247,784	△ 55	△ 247,839
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 229,741	△ 55	△ 229,796
資金増加額（又は減少額）	△ 145,145	△ 542	△ 145,687
資金期末残高	447,661	△ 542	447,119

第3 令和3年度久御山町水道事業会計補正予算（第2号）給与費明細書

1 総括
合計

(単位：千円)

区分	職員数 (人)		給与費				法定福利費	合計
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計		
補正後	0	(2) 9	3,936	33,591	30,793	68,320	12,112	80,432
補正前	0	(2) 9	3,936	33,591	30,451	67,978	11,912	79,890
比較	0	(0) 0	0	0	342	342	200	542

(単位：千円)

手当の内訳	区分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当・ 費用弁償	時間外勤務 手当	管理職手当	期末勤勉 手当	退職手当 組合負担金
	補正後	2,279	1,536	1,008	1,145	3,636	1,617	15,203	4,369
	補正前	2,240	1,535	1,008	1,143	3,352	1,617	15,187	4,369
	比較	39	1	0	2	284	0	16	0

- 備考 1 手当及び法定福利費には、賞与引当金繰入額及び法定福利費引当金繰入額を含む。
 2 期末勤勉手当には、賞与引当金繰入額を含む。
 3 この表は、「ア 会計年度任用職員以外の職員」と「イ 会計年度任用職員」の合計を記載したものである。

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区分	職員数 (人)		給与費				法定福利費	合計
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計		
補正後	0	(0) 9	0	33,591	29,882	63,473	11,665	75,138
補正前	0	(0) 9	0	33,591	29,542	63,133	11,525	74,658
比較	0	(0) 0	0	0	340	340	140	480

(単位：千円)

手当の内訳	区分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	時間外勤務 手当	管理職手当	期末勤勉 手当	退職手当 組合負担金
	補正後	2,279	1,536	1,008	908	3,636	1,617	14,529	4,369
	補正前	2,240	1,535	1,008	908	3,352	1,617	14,513	4,369
	比較	39	1	0	0	284	0	16	0

- 備考 1 手当及び法定福利費には、賞与引当金繰入額及び法定福利費引当金繰入額を含む。
 2 期末勤勉手当には、賞与引当金繰入額を含む。
 3 この表は、給料をもって支弁される会計年度任用職員以外の職員で予算の積算の基礎となったものについて記載している。
 4 ()内は、再任用短時間勤務職員で外書きしている。

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分	職員数 (人)	給 与 費				法定福利費	合 計
		報 酬	給 料	手 当	計		
補正後	(2) 0	3,936	0	911	4,847	447	5,294
補正前	(2) 0	3,936	0	909	4,845	387	5,232
比 較	(2) 0	0	0	2	2	60	62

(単位：千円)

区 分	パートタイム		フルタイム			
	費用弁償	期末手当	地域手当	通勤手当	時間外勤務手当	期末手当
補正後	237	674	0	0	0	0
補正前	235	674	0	0	0	0
比 較	2	0	0	0	0	0

備考 1 この表は、報酬又は給料をもって支弁される会計年度任用職員で予算の積算の基礎となったものについて記載している。

2 ()内は、会計年度任用の職を占める職員であって、その一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員(パートタイム)について外書きしている。

3 パートタイム会計年度任用職員に支給される地域手当及び時間外勤務手当の額は報酬額に含む。

2 給料・報酬及び手当の増減額の明細

合 計

(単位：千円)

区 分	給 料	報 酬	手 当
増 減 額	0	0	342

備考 この表は、「ア 会計年度任用職員以外の職員」と「イ. 会計年度任用職員」の合計を記載したものである。

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳	備 考
給 料	0		
手 当	340	その他の増加分	340

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳	備 考
給 料	0		
報 酬	0		
手 当	2	その他の増加分	2

第4 令和3年度久御山町水道事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
ア	土 地		662,465	
イ	立 木		1,369	
ウ	建 物	231,799		
	減価償却累計額	<u>104,100</u>	127,699	
エ	構 築 物	5,024,702		
	減価償却累計額	<u>2,145,346</u>	2,879,356	
オ	機 械 及 び 装 置	1,040,383		
	減価償却累計額	<u>695,745</u>	344,638	
カ	量 水 器	37,377		
	減価償却累計額	<u>18,688</u>	18,689	
キ	車 両 運 搬 具	23,512		
	減価償却累計額	<u>5,893</u>	17,619	
ク	工 具 器 具 及 び 備 品	31,742		
	減価償却累計額	<u>21,899</u>	9,843	
ケ	リ ー ス 資 産	2,742		
	減価償却累計額	<u>1,975</u>	767	
コ	建 設 仮 勘 定		10,422	
	有形固定資産合計			4,072,867
(2) 無 形 固 定 資 産				
ア	電 話 加 入 権		431	
イ	配 水 管 使 用 権		1,254	
ウ	施 設 利 用 権		99	
エ	ソ フ ト ウ ェ ア		9,650	
	無形固定資産合計			<u>11,434</u>
	固定資産合計			4,084,301
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 ・ 預 金				
				447,119
(2) 未 収 金				
ア	営 業 未 収 金	84,859		
イ	営 業 外 未 収 金	2,995		
ウ	そ の 他 未 収 金	<u>12,135</u>	99,989	
	未収金貸倒引当金		<u>580</u>	99,409
(3) 貯 蔵 品				
				<u>3,304</u>
	流動資産合計			549,832
	資 産 合 計			<u>4,634,133</u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等充当企業債
固定負債合計

814,041 814,041

814,041

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等充当企業債

63,046 63,046

(2) リース債務

149

(3) 未払金

ア 営業未払金

49,462

イ その他未払金

69,157

118,619

(4) 引当金

ア 賞与引当金

4,387

イ 法定福利費引当金

856

5,243

(5) その他流動負債

ア 預り金

19,543

19,543

流動負債合計

206,600

5 繰延収益

(1) 長期前受金

2,475,794

長期前受金収益化累計額

1,199,505

繰延収益合計

1,276,289

負債合計

2,296,930

資本の部

6 資本金

(1) 資本金

ア 固有資本金

4,335

イ 出資金

108,500

ウ 組入資本金

2,209,175

2,322,010

資本金合計

2,322,010

7 剰余金

(1) 利益剰余金

ア 減債積立金

10,403

イ 建設改良積立金

30,000

ウ 当年度未処理欠損金

25,210

利益剰余金合計

15,193

剰余金合計

15,193

資本合計

2,337,203

負債資本合計

4,634,133

第5 注記表

I. 重要な会計方針

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法による算定）

2 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法

- 量水器を除く資産 定額法

- 量水器 取替法

- ・主な耐用年数

- 建物 15～65年

- 構築物 38～60年

- 機械及び装置 10～20年

- 車両運搬具 5～6年

- 工具器具及び備品 5～15年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法

- ・主な耐用年数

- 施設利用権 42年

- ソフトウェア 5年

(3) リース資産

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

- 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本町は、京都府市町村職員退職手当組合に加入しており、水道事業会計は、当該組合に一般負担金を拠出しているが、一般会計との間での「久御山町水道事業会計に属する企業職員に対する退職手当の一般会計負担額に関する協定書」に基づき、追加的な費用負担である当該組合への特別負担金は、全額一般会計において措置することとなっているため、水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、一般負担金拠出時に費用処理を行っている。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

4 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II. 予定貸借対照表等関連

1 担保に供している資産及びこれに対応する債務

該当事項なし

2 企業債の償還に係る他会計の負担

該当事項なし

3 重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

該当事項なし

4 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和3年度において、期末手当及び勤勉手当として14,529千円を支給するため、賞与引当金4,387千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和3年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として2,828千円を支出するため、法定福利費引当金856千円を取り崩す。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和3年度において、債権153千円を不納欠損処理するため、貸倒引当金153千円を取り崩す。

III. セグメント情報の開示

単一セグメントであるため、記載を省略している。

IV. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

1 重要な非資金取引

該当事項なし

V. 重要な後発事象

該当事項なし

説明資料

令和3年度久御山町水道事業会計補正予算（第2号）実施計画明細書

収益的收入及び支出

支 出

第1款 水道事業費用

第1項 営業費用

(単位：千円)

目 節	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 原水及び浄水費	337,874	53	337,927	
4 法定福利費	797	53	850	
2 配水及び給水費	62,902	339	63,241	
2 手 当	2,125	284	2,409	
4 法定福利費	1,023	55	1,078	
4 総 係 費	62,938	95	63,033	
2 手 当	13,442	56	13,498	
4 法定福利費	6,681	37	6,718	
8 旅 費	204	2	206	

資本的收入及び支出

支 出

第1款 資本的支出

第1項 建設改良費

(単位：千円)

目 節	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 事 務 費	21,944	55	21,999	
4 法定福利費	2,784	55	2,839	

固 定 資 産 明 細 書

(1) 有形固定資産明細書

(単位：千円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	減価償却			累計額		年度末償却未済高
					年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減少額	累計額	
土地	662,465	0	0	662,465	0	0	0	0	0	662,465
立木	1,369	0	0	1,369	0	0	0	0	0	1,369
建物	231,799	0	0	231,799	100,622	3,478	0	104,100	0	127,699
構築物	4,892,982	142,430	10,710	5,024,702	2,034,981	120,539	10,174	2,145,346	0	2,879,356
機械及び装置	1,039,453	10,992	10,062	1,040,383	676,291	29,013	9,559	695,745	0	344,638
量水器	37,377	0	0	37,377	18,688	0	0	18,688	0	18,689
車両運搬具	12,787	17,075	6,350	23,512	11,751	174	6,032	5,893	0	17,619
工具器具及び備品	20,973	18,769	8,000	31,742	19,873	9,226	7,200	21,899	0	9,843
リース資産	12,982	0	10,240	2,742	8,854	2,337	9,216	1,975	0	767
建設仮勘定	5,645	183,803	179,026	10,422	0	0	0	0	0	10,422
計	6,917,832	373,069	224,388	7,066,513	2,871,060	164,767	42,181	2,993,646	0	4,072,867

※工具器具及び備品欄減価償却累計額の当年度増加額9,226千円には、リース期間満了に伴い所有権が移転した資産に係る減価償却累計額9,216千円を含む。

(2) 無形固定資産明細書

(単位：千円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却費	年度末現在高
電話加入権	431	0	0	0	431
配水管使用権	1,254	0	0	0	1,254
施設利用権	110	0	0	11	99
ソフトウェア	0	9,650	0	0	9,650
計	1,795	9,650	0	11	11,434